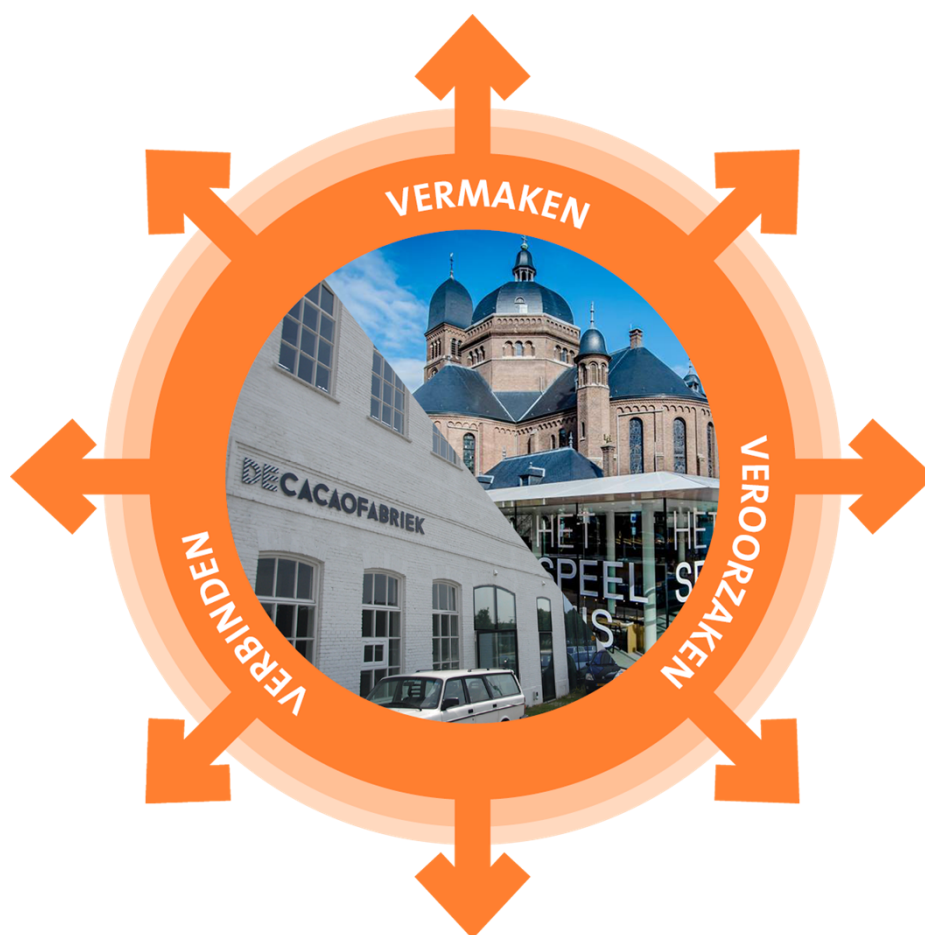


Subsidieaanvraag Cacaofabriek 2022

transitiejaar: Cacaofabriek & Speelhuis op weg naar de holdingsconstructie



6 december 2021

inhoudsopgave

Inleiding	3
Vrijgemaakt budget	4
<u>Opbouw van deze subsidieaanvraag:</u>	4
A. De reguliere subsidieaanvraag Cacaofabriek 2022 (Zonder toevoeging Fair Practice Code en duurzaam businessmodel.	5
B. De transitieposten en -kosten Cacaofabriek 2022 (voldoen aan Fair Practice Code en duurzaam businessmodel	6
C. De begroting Cacaofabriek 2022 waarin A + B zijn samengevoegd	9
D. De begroting Cacaofabriek 2022 afgezet tegen vrijgemaakt budget	11
Concrete verzoeken aan de gemeente Helmond	11
Welke kansen zien Cacaofabriek en Speelhuis buiten deze aanvraag Voor de toekomst	12
Bijlage: volledige begroting 2022 Cacaofabriek	13
Bijlage: Het Speelhuis	16

Inleiding

Op 28 september 2021 heeft de gemeenteraad unaniem besloten tot verzelfstandiging van theater het Speelhuis in een holdingsconstructie met De Cacaofabriek ingaande per 1 januari 2023.

Dat biedt een jaar (2022) om die constructie voor te bereiden, vorm te geven en in te richten, zodat we op 1 januari 2023 in het nieuwe model goed voorbereid kunnen starten.

Deze subsidieaanvraag van De Cacaofabriek geeft, naast de reguliere bekostiging van de cacaofabriek, weer wat er in het transitiejaar 2022 nodig is om die beweging te kunnen maken voor De Cacaofabriek. Aangezien we in 2022 toewerken naar een gezamenlijk construct per 1 januari 2023, dragen we in dit document tevens suggesties aan voor investeringen bij Het Speelhuis. Deze suggesties treft u aan in de bijlage waar regelmatig naar verwezen wordt in deze subsidieaanvraag.

Scenario 4

Onderzoeksbureau Courant heeft vijf toekomst scenario's onderzocht. De gemeenteraad besloot op 28 september 2021 tot scenario 4: De Concern variant.



Courante leidt dat scenario als volgt in (pag 120 19.1):

Indien Het Speelhuis fuseert met De Cacaofabriek tot een verzelfstandigd concern dienen de uitgangssituaties van beide organisaties gelijkwaardig te zijn. Dit betekent dat De Cacaofabriek net zoals Het Speelhuis nu aan de richtlijnen van de Fair Practice Code zal moeten voldoen. Dit houdt onder andere in dat er een duurzaam businessmodel komt.

In de subsidieaanvraag van De Cacaofabriek 2020 is al aangegeven op welke fronten De Cacaofabriek zou moeten investeren om tot dit duurzaam businessmodel te komen. Courante legt in haar rapport nadruk op het voldoen aan de Fair Practice Code. De subsidieaanvraag 2020 is destijds geparkeerd in afwachting van het gemeentebesluit toekomst Speelhuis & Cacaofabriek. De behandeling en het besluit zijn vertraagd door corona. Dat maakt dat De Cacaofabriek eind 2021 nog altijd werkt met het geringe subsidie en dus nog weinig tot geen stappen heeft kunnen zetten m.b.t Fair Practice en een duurzaam businessmodel. Deze subsidieaanvraag is erop gericht om die stappen in 2022 te maken. Omdat er wordt toegewerkt naar de concernconstructie met Het Speelhuis worden in de bijlage (Het Speelhuis) benodigde investering t.b.v Het Speelhuis aangedragen, zodat de beweging tegelijkertijd kan worden ingezet en op elkaar is afgestemd.

Vrijgemaakt budget

De Cacaofabriek dankt de Gemeente Helmond dat zij 571K heeft vrijgemaakt in de begroting 2022 om te kunnen investeren in benodigde stappen om per 1 januari 2023 samen met Het Speelhuis in de holdingsconstructie te kunnen functioneren. De volgende onderdelen dienen ons inziens in 2022 vorm te krijgen:

- Voldoen aan de Fair Practice Code (met name Cacaofabriek)
- Duurzaam Businessmodel (De Cacaofabriek in 2022 en de holding daarna)
- Ontvlechting Speelhuis uit de gemeentelijke organisatie (geen onderdeel van deze subsidieaanvraag. Zie bijlage)
- Speelhuis inrichten als zelfstandige organisatie (geen onderdeel van deze subsidieaanvraag. Zie bijlage)
- Begeleiding, advies en ondersteuning tijdens transitiejaar
-

Uit collegestukken en eerdere gesprekken maken we de volgende voorgenomen verdeelsleutel op van 571K:

Voldoen aan Fair Practice Code en duurzaam businessmodel Cacaofabriek:	326K (uit rapport Courante)
Voldoen aan wet en regelgeving en ontvlechting Speelhuis:	195K (in recente begrotingswijziging is de exploitatiesubsidie 2022 van Het Speelhuis verhoogd van 1436K naar 1630K met deze onderbouwing)
Begeleiding, advies en ondersteuning tijdens transitiejaar	50K
	571K

Deze subsidieaanvraag bestaat uit 3 delen:

- A. De reguliere subsidieaanvraag Cacaofabriek 2022 (zonder toevoeging Fair Practice en duurzaam businessmodel)
- B. De transitieposten en -kosten Cacaofabriek 2022 (Voldoen aan Fair Practice Code en realiseren duurzaam businessmodel)
- C. Begroting Cacaofabriek 2022 waarin A + B zijn samengevoegd (en waarbij de toevoegingen vanuit B herkenbaar zijn in blauw)
- D. De begroting Cacaofabriek 2022 afgezet tegen reeds vrijgemaakt budget door de gemeente Helmond.
- E. Bijlage: Het Speelhuis. Hierin beschrijven en kwantificeren we wat er ons inziens tevens nodig is in 2022 bij Het Speelhuis om per 1 januari 2023 ontvlochten te zijn uit de gemeentelijke organisatie en zich als organisatie in 2022 te ontwikkelen tot volwaardig deelnemer in de holdingsconstructie per 1 januari 2023.

A. De reguliere subsidieaanvraag Cacaofabriek 2022 (zonder toevoeging Fair Practice Code en duurzaam businessmodel)

Naast kosten die gerelateerd zijn aan het voldoen aan de Fair Practice Code en het opzetten van een duurzaam businessmodel spelen er binnen De Cacaofabriek een aantal onderwerpen die impact hebben op de begroting 2022 t.o.v. pre-corona. Daar staan we daarom eerst bij stil in de aanvraag voor de reguliere exploitatiesubsidie. Onderstaande cijfers zijn afgezet tegen pre-coronajaar 2019.

invloedsfactoren begroting 2022 cacaofabriek
(x1000 euro)

		2022
aanzienlijke stijging energiekosten (DNCF)	grofweg een verdubbeling	5.1.1c
verhoging bijdrage servicekosten horeca tot werkelijke niveau verbruik	verhoging servicekosten bijdrage horeca met 5.1.1c, minus energiekostenstijging horeca 5.1.1c	5.1.1c
prognose baten horeca commissie	lagere bijdrage aan de exploitatie van de stichting vanwege coronagevolgen en afhankelijkheid van ondernemersvisie uitbater	5.1.1c
stadskunstenaar gage wordt 5.1.1c (maar wordt ook voor 5.1.1c bekostigd door gemeente Helmond)		5.1.1c
subsidie kunstloc cinelive		5.1.1c
kosten cinelive		5.1.1c
trede verhoging personeel	t.o.v. 2021	5.1.1c
schatting CAO verhoging lonen 3%	t.o.v. 2021	5.1.1c
eenmalige extra kosten goedkeurende controle verklaring accountant	code good governance / beschrijving en implementatie van de AO/IB	5.1.1c
verhoging schoonmaakkosten	hogere eisen nav corona	5.1.1c
filmbezoekers 2021 is vanwege corona circa 50% t.o.v. 2019	we verwachten in 2022 75% te realiseren t.o.v 2019	5.1.1c
concert bezoekers 2021 is vanwege corona circa 25% t.o.v. 2019	we verwachten in 2022 75% te realiseren t.o.v 2019 (met gelijkblijvende kosten)	5.1.1c
Geprognosticeerde daling resultaat t.o.v. 2019		5.1.1c

Bestemmingsreserve uit 2020

In de jaarrekening Cacaofabriek 2020 is een bestemmingsreserve opgenomen van 224K t.b.v. compensatie coronaverliezen in 2021. Volgens de latest estimate sluit De Cacaofabriek het jaar 2021 af met een verlies van 46K. Er is 46K nodig uit de eigen bestemmingsreserve om de coronaverliezen van 2021 te compenseren. Daar is echter in meegenomen de extra 75K, die u als gemeente al beschikbaar heeft gesteld (brief: 'besluit corona compensatie 2020 en eerste helft 2021' met kenmerk 50733662 van 7 oktober 2021) om de verliezen uit het eerste helft van 2021 te compenseren. Uit de halfjaarcijfers van De Cacaofabriek eerste helft 2021 blijkt een werkelijk verlies van 5.1.1c. Hierdoor heeft de gemeente Helmond het recht om 5.1.1c terug te vorderen. Wij hebben vooralsnog de volledige 5.1.1c opgenomen in de eindprognose 2021. (zie hoofdstuk D). Omdat de verliezen gedurende 2021 verder oplopen tot in totaal 5.1.1c (prognose) verzoeken wij u om de 5.1.1c (die overblijft na aftrek van 5.1.1c tbv Q1 en Q2) aan te mogen wenden ter compensatie van coronaverliezen in Q3 en Q4 van 2021.

Dit zou betekenen dat De Cacaofabriek 5.1.1c aanwendt uit de eigen bestemmingsreserve om de resterende coronaverliezen uit 2021 te dekken ($5.1.1c + 5.1.1c = 5.1.1c$).

De eigen bestemmingsreserve bedroeg 5.1.1c. Na aftrek van 5.1.1c tbv 2021 resteert dan nog 5.1.1c ter compensatie van coronaverliezen in 2022. Het totale geprognosticeerde verlies in 2022 tov 2019 is 5.1.1c, waarvan 5.1.1c corona gerelateerd (som rij 3, 10, 11, 12 in bovenstaand overzicht). Van deze 5.1.1c kan 5.1.1c worden gecompenseerd door de eigen bestemmingsreserve, waardoor er een minimaal coronaverlies resteert van 5.1.1c in 2022.

Subsidieverhoging reguliere subsidie

Het resterende geprognosticeerde verlies van circa 5.1.1c in 2022 ($5.1.1c - 5.1.1c$) is toe te schrijven aan twee zaken:

- Stijging energiekosten met 5.1.1c
- Voldoen en beschrijven van de AO/IC geraamd op 5.1.1c

Dit zijn voor De Cacaofabriek niet-beïnvloedbare kostenstijgingen. Wij verzoeken u om de reguliere exploitatiesubsidie te verhogen met circa 5.1.1c, zodat De Cacaofabriek in staat wordt gesteld om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen. Inclusief indexering gaan wij uit van een reguliere exploitatiesubsidie voor De Cacaofabriek van 5.1.1c (inclusief kunst) in 2022.

* Gemiddeld heeft De CacaoFabriek een positief resultaat van 5.1.1c (resultaat van laatste pre-coronajaar 2019). Bovenstaande berekeningen zijn gebaseerd op afwijkingen tov 2019. Vandaar dat de cijfers in de begroting (pag 12, kolom reguliere begroting 2022 en kolom begroting 2022 incl transitiekosten) 5.1.1c afwijken van bovenstaande: Geprognosticeerd verlies in de begroting: 5.1.1c (ipv 5.1.1c na 5.1.1c subsidieverhoging)

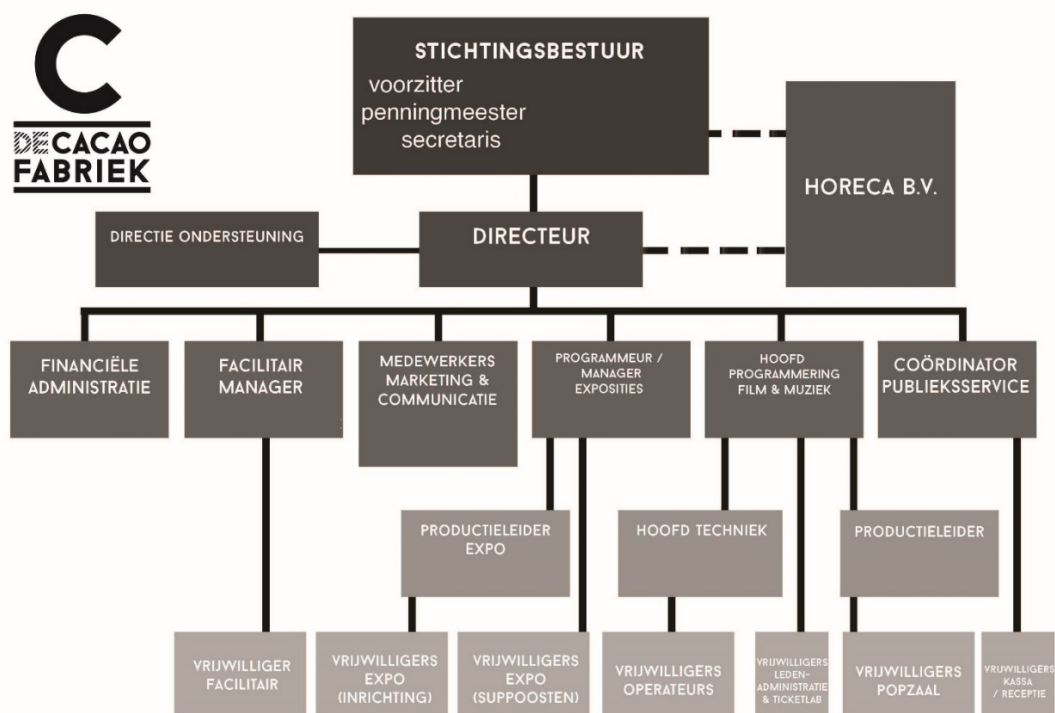
B. De transitieposten en -kosten CacaoFabriek 2022 (Voldoen aan Fair Practice Code en realiseren duurzaam businessmodel)

ORGANISATIE / PERSONEEL

De huidige organisaties van Speelhuis en CacaoFabriek zijn relatief klein en daardoor kwetsbaar. De schaalvergroting leidt tot een duurzamer model met meer impact voor de stad. De balans tussen vrijwilligers en betaalde krachten binnen De CacaoFabriek voldoet niet aan de Fair Practice Code. Voor meer informatie hierover verwijzen we naar rapport Courante.

Het Speelhuis werkt eveneens met vrijwilligers, maar daar is de verhouding en de positionering van de vrijwilligers t.o.v. betaalde krachten in balans, waardoor hier wordt voldaan aan de Fair Practice Code.

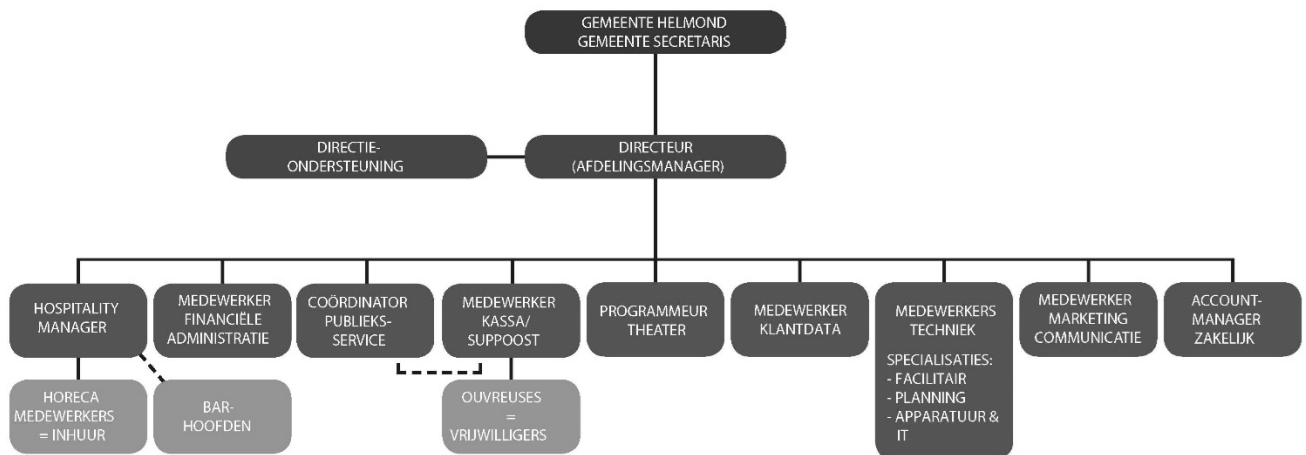
Huidige organogram De CacaoFabriek



Huidige organogram Het Speelhuis



ORGANOGRAM THEATER HET SPEELHUIS



Courante heeft een weergave van het concern construct voor de toekomst als volgt gevisualiseerd in haar rapport.



Wanneer we dat nader uit gaan werken ontstaan straks de volgende vier organogrammen die samen vorm geven aan de holdingsconstructie:

- Holding (stichting)
- De CacaoFabriek (stichting)
- Het Speelhuis (stichting)
- Horeca BV

De nieuwe organogrammen (betreft alle taken die zullen moeten worden belegd. In loondienst of extern). De combinatie van die vier organogrammen moet straks zorgdragen voor de volgende zaken:

- De Cacaofabriek moet voldoen aan de Fair Practice Code in een duurzaam businessmodel.
- Het Speelhuis moet na 1 januari 2023, ontvlochten van de gemeentelijke organisatie, kunnen functioneren
- Het holdingsmodel moet voldoen aan een werkbare praktijksituatie en aan de Governance Code Cultuur.
- De Horeca BV dient een gescheiden bedrijfsexploitatie te kunnen voeren

Kijkend naar bovenstaande doelstellingen zijn er nog een aantal (geheel of gedeeltelijk) ontbrekende functies in de huidige situatie. Deze functies zouden moeten worden ingevuld in 2022 om op 1 januari 2023 klaar te kunnen zijn voor bovenstaande. In de eerste kolom op pagina 10 is aangegeven wanneer we de functies willen invullen.

Dat betreft in ieder geval de volgende functies voor Speelhuis en Cacaofabriek samen:

- Hoofd marketing communicatie / brand(s)manager (1 fte)
- Personeelsfunctionaris (0,44 fte)
- Hoofd Financiën en administratie (1 fte)
- Marketing communicatie medewerker web en data (uitbreiding) (0,33 fte)
- Marketing communicatie medewerker expo (gebeurt nu in vrijwillige uren) (0,2 fte)
- Beleidsmedewerker (0,78 fte)
- Locatiemanager Cacaofabriek (inclusief vrijwilligersbeleid) (1fte)
- Locatiemanager Speelhuis (inclusief vrijwilligersbeleid) (1fte)
- Productieleider Expo (gebeurt nu hoofdzakelijk in vrijwillige uren) (0,33 fte)

(Zie in het overzicht op de volgende pagina welke personele inzet daarvan bestemd is voor De Cacaofabriek)

MIDDELEN T.B.V. TRANSITIE

Naast het invullen van nieuwe functies is het ook noodzakelijk om te investeren voor beide organisaties op een aantal gebieden. Voor De Cacaofabriek gaat dat over de volgende zaken:

- Beloning van kunstenaars volgens fair practice code
- Uitbesteden van de redactie van Helmond Uitagenda (gebeurt nu in vrijwillige uren van betaalde kracht)
- Gedeeld ticketingsysteem Cacaofabriek en Speelhuis (waardoor ook voldaan kan worden aan AO/IC)
- Gekoppelde websites Cacaofabriek en Speelhuis (die tevens ook voldoen aan WCAG / digitale toegankelijkheid)
- Publieksbinding door middel van gedigitaliseerd klantcontact. Dashboard Management Platform (DMP) en Customer Data Platform (CDP)

Overzicht transitieposten en -kosten Cacaofabriek 2022 om te voldoen aan Fair Practice Code en een duurzaam businessmodel te realiseren) (x1000 euro)

(jaarlijkse indexering 1,5%)

toelichting voldoen aan fair practice code		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
bestaande exploitatiesubsidie cacaofabriek		498	605	615	624	633	643	652
personeel:								
uitbreiding uren coördinatie expo miv 1 jan 2022	gebeurt nu in vrijwillige uren	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
uitbreiding uren marketing (expo) miv 1 jan 2022	gebeurt nu in vrijwillige uren van een betaalde kracht	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
aanstellen locatiemanager cacaofabriek (full time) miv mei 2022	aansturing vrijwilligers, ontlasten organisatie van managementtaken	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
aanstellen personeelsfunctionaris (8 uur voor CF. Zelfde aantal uren voor SH) miv 1 mei 2022	navolging CAO en goed werkgeverschap	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
hoofd financiën en administratie aanstellen (18 uur CF. Zelfde aantal uren voor SH) miv 1 mei 2022	ontlasten onbezoldigde penningmeester en noodzaak ivm verplichte controle verklaring accountant	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
beleidsmedewerker aanstellen (14 u CF, zelfde aantal uur voor SH miv 1 jan 2023)	om te kunnen voldoen aan wet en regelgeving	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
hoofd marcom en brand(s)manager (18 uur CF. Zelfde aantal uren voor SH) miv 1 jan 2022	ontlasten marcom medewerkers van managementtaken	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
medewerker web en data aanstellen (10 u CF, zelfde aantal uur voor SH miv 1 jan 2021)	invoeren van data en content op website Cacaofabriek wat nu door vrijwilligers gebeurt.	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
werkzaamheden bestuur voor het opzetten en inrichten van de holding	betreft geen vrijwilligerswerk	0	5.1.1c	5.1.1c				
middelen:								
toepassen fair practice code kunstenaars expo	eerlijke beloning kunstenaars	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
uitbesteden redactie Helmond Uitagenda	gebeurt nu in vrijwillige uren van een betaalde kracht	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
ticketingsysteem aanschaffen, implementeren en inrichten tgv samenvoeging SH en CF	data delen met speelhuis en optimalisatie klantcontact, waaronder kunnen voldoen aan vereisten aan ao/ib	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
vaste kosten nieuw ticketingsysteem (minus oude kosten ticketlab)	data delen met speelhuis en optimalisatie klantcontact, waaronder kunnen voldoen aan vereisten aan ao/ib	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
tooling ontwikkelen en installeren voor klantcontact / werken met klantdata	data delen met speelhuis en optimalisatie klantcontact.		5.1.1c					
overige								
plattere organisatie		€ 0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
extra exploitatiesubsidie cacaofabriek		0	382	383	354	341	347	353

Verder merken wij op dat er bij Het Speelhuis tegelijkertijd in 2022 investeringen nodig zijn om de ontvlechting uit de gemeentelijke organisatie vorm te kunnen geven en zich voor te bereiden op verzelfstandiging en volwaardige deelname aan de holdingsconstructie. Zie bijlage Het Speelhuis.

C. Begroting Cacaofabriek 2022 waarin A + B zijn samengevoegd (en waarbij de toevoegingen vanuit B herkenbaar zijn in blauw)

Op de volgende pagina treft u de begroting 2022 Cacaofabriek afgezet tegen 2019 (pre-corona), 2020 (eerste coronajaar) en 2021 (huidige coronajaar).

In de eerste kolom 2022 herkent u de reguliere begroting van De Cacaofabriek zonder transitie investeringen (de zaken uit hoofdstuk A). In de kolom daarnaast treft u de benodigde transitie investeringen voor De Cacaofabriek (de zaken uit hoofdstuk B in blauw). In de laatste kolom treft u de begroting 2022 voor De Cacaofabriek inclusief invloedsfactoren 2022 en transitie investeringen Cacaofabriek. De laatste kolom betreft dus de begroting die nodig is om in 2022 alle voorbereidingen voor De Cacaofabriek te treffen om 1 januari 2023 klaar te kunnen zijn voor de holdingsconstructie. Dit vraagt tegelijkertijd om een zelfde beweging bij Het Speelhuis in 2022, zoals in de bijlage (Het Speelhuis) beschreven.

		Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Reguliere begroting 2022	Transitiekosten 2022	Begroting 2022 incl transitiekosten
Baten				5.1.1c			
Omzet kaartverkoop film		402.864	240.595				
Omzet kaanverkoop pop		220.205	50.536				
Verhuringen		39.244	21.370				
Horeca (huur, servicekosten en commissie)		155.170	87.005				
Overige baten		27.062	42.384				
Baten		844.544	441.889	331.941	682.135		682.135
Inkoopwaarde omzet				5.1.1c			
Inkoop gages artiesten		181.927	41.892				
Filmhuur		143.876	72.048				
Publiciteit- en advertentiekosten		62.806	54.399				
Tentoonstellingskosten kunst		33.308	23.637				
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars							
Overige directe lasten		137.589	96.135				
Directe Lasten		559.505	288.111	244.381	536.988	40.000	576.988
Bruto winst		285.040	153.778	87.561	145.147	-40.000	105.147
subsidie proeftuinen internationalisering expo			5.000				-
Overige subsidies		2.091					-
Subsidie Stadskunstenaar		10.000	10.000		15.000		15.000
Subsidie fonds podiumkunsten		9.823	6.561	6.142	10.000		10.000
Subsidie NL film fonds		725		1.648	725		725
SubsidieBKCC		16.333	8.167	-	19.000		19.000
Subsidie Lucas Gassel			3.350	-			
Subsidie WPP			11.000		11.000		11.000
Subsidie Kickstart Cultuurfonds				8.037			
Ontvangen subsidie boekjaar							
Subsidie huisvestingskosten		402.856	414.757	418.042	423.895		423.895
Exploitatie subsidie De Cacaofabriek		317.890	472.278	498.631	605.612		605.612
Subsidie gemeente Helmond		149.995				382.000	382.000
							-
							-
Subsidies		909.713	931.113	932.500	1.085.232	382.000	1.467.232
Brutomarge		1.194.753	1.084.891	1.020.061	1.230.379	342.000	1.572.379
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten		485.621	505.884	495.784	542.402	229.500	771.902
Afschrijvingen immateriële vaste activa		2.400	2.459	5.1.1c			
Afschrijvingen materiële vaste activa		8.318	8.921				
Overige personeelskosten		18.784	28.143				
Huisvestingskosten		559.916	562.054				
Verkoopkosten		-7.994	4.651				
Kantoorkosten		27.373	28.891				
Ticketingsysteem aanschaffen en implementeren							
Vaste kosten (toename) ijm nieuwe ticketsysteem							
Tooling ontwikkelen en installeren voor klantcontact							
Algemene kosten		56.723	52.636				
Overige extra kosten ijm Fair Practice							
Som der bedrijfslasten		1.151.142	1.193.638	1.223.050	1.380.277	342.000	1.722.277
Bedrijfsresultaat		43.611	-108.747	-202.990	-149.897	-	-149.897
Rentelasten en soortgelijke lasten				5.1.1c			
Rente leningen o/g		309	232				
Overige rentelasten		2.660	2.053				
Financiële baten en lasten		2.969	2.285	2.195	2.450		2.450
Resultaat voor belastingen		40.641	-111.032	-205.185	-152.347		-152.347
Belastingen			-3.531				-
Resultaat na Belastingen, zonder Coronasteun			-114.563		-152.347		-152.347
NOW subsidie Covid-19			37.484	5.1.1c			
Subsidie Matchingbijdrage Filmtheaters			150.906				
Subsidie Matchingbijdrage Provincie Noord Brabant			30.182				
Subsidie Matchingbijdrage Gemeente huurkijtschelding			120.725				
Coronacompensatie gemeente 2021							
Resultaat na belastingen met Coronasteun		40.641	224.734	-46.310			-
Bestemmingsreserve ijm Coronasteun € 224.734: Vrijval				5.1.1c			
Vermogensimpact na vrijval bestemmingsreserve			10		26.077		26.077

D. De begroting Cacaofabriek 2022 afgezet tegen reeds vrijgemaakt budget door de gemeente Helmond.

Wanneer we bovenstaande benodigde investeringen afzetten tegen het vrijgemaakte budget zien we verschillen.

- De benodigde investeringen 2022 voor De Cacaofabriek bedragen 5.1.1c terwijl er 326K is vrijgemaakt door de gemeente t.b.v. voldoen aan Fair Practice Code en het realiseren van een duurzaam businessmodel. Dit verschil wordt voornamelijk verklaard door indexeringen. Het rapport van Courante is gebaseerd op cijfers uit 2018 en 2019.

Wat zijn nu de concrete verzoeken aan de gemeente Helmond?

1. De gemeente Helmond heeft 75K ter beschikking gesteld aan De Cacaofabriek om de coronaverliezen eerste helft 2021 te kunnen compenseren. Uit de halfjaarcijfers (Q1 en Q2) blijkt een verlies van 5.1.1c. De gemeente Helmond zou 5.1.1c kunnen terugvorderen. Wij verzoeken deze 5.1.1c te mogen gebruiken om de coronaverliezen van het gehele jaar 2021 te kunnen compenseren. De prognose van het gehele coronaverlies is 5.1.1c. Er resteert dat nog 5.1.1c verlies wat De Cacaofabriek kan compenseren uit de eigen bestemmingsreserve.
2. De Cacaofabriek verzoekt de reguliere exploitatiesubsidie te verhogen met 5.1.1c, zodat De Cacaofabriek kan voldoen aan de volgende niet-beïnvloedbare kosten / verplichtingen:
 - Stijging energiekosten met 5.1.1c
 - Voldoen en beschrijven van de AO/IC geraamd op 5.1.1c

Inclusief indexering gaan wij uit van een reguliere exploitatiesubsidie voor De Cacaofabriek van 5.1.1c in 2022.

3. Een extra transitiesubsidie vast te stellen tbv De Cacaofabriek voor 2022 van 5.1.1c om te kunnen voldoen aan de Fair Practice Code en een duurzaam businessmodel. 5.1.2e te machtigen om de tranches op basis van inhoudelijke onderbouwing vrij te laten vallen gedurende 2022.
4. In te stemmen met De begroting van De Cacaofabriek (pag 12)
5. De voorgestelde beweging van Het Speelhuis (zie bijlage Het Speelhuis) in relatie tot de subsidieaanvraag van De Cacaofabriek te beschouwen en de extra benodigde gelden 5.1.1c ter beschikking te stellen om de benodigde ontwikkelingen in Het Speelhuis in 2022 te kunnen realiseren tbv ontvlechting uit de gemeente en het realiseren van een zelfstandige organisatie die per 1 januari 2023 klaar is om deel te nemen aan de holdingsconstructie. 5.1.2e te machtigen om deze middelen in tranches op basis van inhoudelijke onderbouwing vrij te laten vallen gedurende 2022.

Welke kansen zien Cacaofabriek en Speelhuis buiten deze aanvraag voor de toekomst:

- Meer aandacht voor sociaal maatschappelijke programmering. Dus cultuur als middel om sociaal maatschappelijk discours te creëren en nieuwe verbindingen in de stad en haar omgeving te realiseren en te onderhouden. Daar zijn mensen, middelen en voorzieningen voor nodig.
- Meer aandacht voor jeugd. Kinderen en jongeren worden het beste bereikt via educatie. De holding heeft behoefte aan een educatieprogrammeur / coördinator om de verbinding met jeugd en onderwijs te leggen en duurzaam te onderhouden.

Bijlage: volledige begroting Cacaofabriek 2022

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Reguliere begroting 2022	Transitiekosten 2022	Begroting 2022 incl transitiekosten
Baten			5.1.1c			
Omzet kaartverkoop film	402.864	240.595				
Omzet kaartverkoop pop	220.205	50.536				
Omzet reserveringskosten film						
Verhuur popzaal Cacao (zelf)	7.190	2.555				
Verhuur popzaal Cacao (comm. verhueringen)		5.167				
Verhuur filmzaal Cacao (zelf)	9.313	1.290				
Verhuur filmzaal Cacao (comm. verhueringen)		2.281				
Verhuur expo (zelf)						
Verhuur expo (comm. verhueringen)						
Omzet Helmond uit Agenda	15.059	12.800				
Overige opbrengsten	33	560				
omzet kaartverkoop events algemeen	580	523				
Omzet educatiegelden kunst	1.514	2.280				
Opbrengsten kunst	3.876	2.846				
Omzet garderobe (horeca)	3.000	1.590				
Opbrengst verhuur zalen (50%)	22.740	10.077				
Omzet huur horeca	32.714	32.426				
Omzet servicekosten horeca	21.000	17.400				
Commissie 7% Horeca	98.456	35.589				
Sponsoropbrengsten	6.000	6.000				
Partnership/sponsors WPP		17.375				
Ontvangen giften	-					
Baten	844.544	441.889	331.941	682.135		682.135
Inkoopwaarde omzet			5.1.1c			
Inkoop gages artiesten	181.927	41.892				
Filmhuur	143.876	72.048				
Techniekkosten	14.101	3.657				
Bijdrage Buma, Stemra en Sena	12.426	9.226				
Publiciteit- en advertentiekosten	62.806	54.399				
PR uit subsidie CineLive Zaal						
Tentoonstellingskosten kunst	33.308	23.637				
Fair Practice: eerlijke beloning kunstenaars						
Stadskunstenaar	10.000	10.000				
Combinatiefunctionaris Cultuur & Zorg	2.000	2.000				
Vervoer film	1.943	185				
Kosten kaartjes (OC&W/Sena)	7.665	4.236				
Overige kosten films (incl programmakst films)	34.099	9.289				
horeca verbruiken medewerkers	5.341	2.411				
horeca verbruiken artiesten	15.228	4.060				
overige kosten popzaal	13.439	1.883				
Kosten Events (algemeen)	4.850	25.328				
Horeca verbruiken Expo	1.939	1.362				
Beveiligingskosten popzaal	3.091	1.050				
Diverse directe kosten	11.466					
Implementatiekosten 1,5 mtr Covid-19		21.449				
Directe Lasten	559.505	288.111	244.381	536.988	40.000	576.988
Bruto winst	285.040	153.778	87.561	145.147	-40.000	105.147
subsidie proeftuinen internationalisering expo		5.000				-
Overige subsidies	2.091					-
Subsidie Stadskunstenaar	10.000	10.000		15.000		15.000
Subsidie fonds podiumkunsten	9.823	6.561	6.142	10.000		10.000
Subsidie NL film fonds	725		1.648	725		725
SubsidieBKCC	16.333	8.167	-	19.000		19.000
Subsidie Lucas Gassel		3.350	-			
Subsidie WPP		11.000		11.000		11.000
Subsidie Kickstart Cultuurfonds			8.037			
Ontvangen subsidie boekjaar						
Subsidie huisvestingskosten	402.856	414.757	418.042	423.895		423.895
Exploitatie subsidie De Cacaoafabriek	317.890	472.278	498.631	605.612		605.612
Extra subsidie gemeente Helmond (fair practice code en duurzaam business model)	149.995				382.000	382.000
						-
						-
Subsidies	909.713	931.113	932.500	1.085.232	382.000	1.467.232
Brutomarge	1.194.753	1.084.891	1.020.061	1.230.379	342.000	1.572.379
Lonen en salarissen			5.1.1c			
Brutolonen en -salarissen	327.122	349.099				
Eindejaarsuitkering / IKB	53.646	58.558				
Dotatie res. Loopbaanbudget	2.410	4.061				
Doorberekende salariskosten	-122.959	-128.336				
Uitbreiding personeel imv Fair Practice						
Sociale lasten en pensioenlasten						
Sociale lasten	54.899	62.628				
Pensioenlasten	34.785	37.684				
Uitbesteden redactie Helmond Uit Agenda						
personeelskst BKCC	16.333	8.836				
uitleen personeel	-9.333					
inhuur ZZP	62.746	41.692				
Inhuur ZZP Marcom		5.806				
Kosten administratie	59.796	62.217				
Kosten externen kunst	6.176	3.637				
Lonen salarissen soc lasten en pensioenlasten	485.621	505.884	495.784	542.402	229.500	771.902

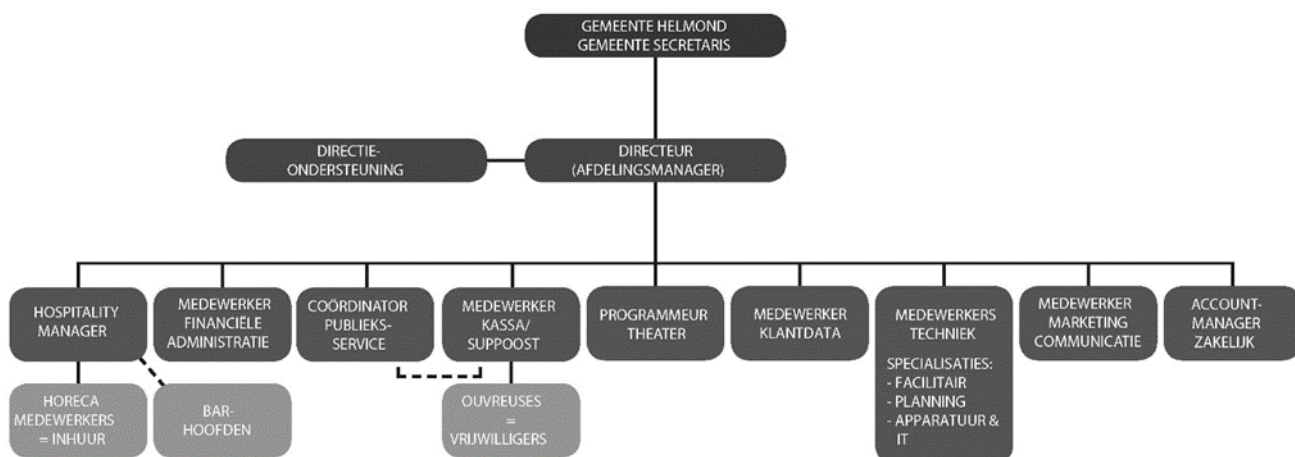
	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Reguliere begroting 2022	Transitiekosten 2022	Begroting 2022 incl transitiekosten
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.400	2.459				
Afschrijvingen materiële vaste activa						
Afschrijvingskosten inventarissen	8.318	8.921				
Overige personeelskosten						
Reis-en verblijfkosten	772	1.368				
Kantinekosten	184	-				
Vrijwilligersvergoeding	7.415	7.810				
Arbodienst	2.125	2.472				
Horeca verbruik vrijwilligers		35				
Ziekengeldverzekering	5.226	7.452				
Studie- en opleidingskosten	942	50				
Overige personeelskosten	2.120	8.956				
Huisvestingskosten						
Betaalde huur	402.856	414.757				
Gas, water en elektra	87.081	98.229				
Schoonmaakkosten	43.768	35.373				
Onderhoud apparatuur	3.312	1.036				
Overige huisvestingskosten	10.496	17.860				
Assurantiepremie onroerende zaak	6.052	6.052				
Gemeentelijke heffingen	15.778	4.839				
Afvalverwijdering	10.020	7.606				
Klein inventaris	385	-				
Onderhoud/app. Popzaal	10.577	5.838				
Onderhoud/app. Filmzalen	5.822	5.160				
Onderhoud/app. Exposities	227	1.261				
Kosten auto VW: 5.1.2e / huurauto	70	570				
Doorberekende servicekosten	-36.528	-36.528				
Verkoopkosten						
Representatiekosten	312	210				
Kosten sponsoring						
Drukwerk	-					
ontv. Moerkerk	-8.306					
dotatie voorziening dub. Debiteuren		4.441				
Kantoorkosten						
Kosten automatisering	20.573	21.176				
Ticketingsysteem aanschaffen en implementeren						
Vaste kosten (toename) i/v nieuwe ticketsysteem						
Tooling ontwikkelen en installeren voor klantcontact						
Communicatiekosten	3.425	4.520				
Kantoorbenodigdheden	1.142	634				
Kopieerkosten	1.976	2.411				
Porti	257	150				
Algemene kosten						
Kosten salarisadministratie	2.333	2.666				
Accountants en administratiekosten	10.000	18.868				
Assurantiepremie	13.451	13.817				
Kosten Congres, seminars	195	35				
Advieskosten	4.511	2.760				
Abonnementen en contributies	12.068	12.161				
Bestuurskosten	161	56				
Betalingsverschillen	-172	80				
Overige algemene kosten	14.177	2.193				
Overige extra kosten i/v Fair Practice						
Som der bedrijfslasten	1.151.142	1.193.638	1.223.050	1.380.276	342.000	1.722.276
Bedrijfsresultaat	43.611	-108.747	-202.990	-149.897	-	-149.897
Rentelasten en soortgelijke lasten						
Rente leningen o/g	309	232				
Overige rentelasten	2.660	2.053				
Financiële baten en lasten	2.969	2.285	2.195	2.450		2.450
Resultaat voor belastingen	40.641	-111.032	-205.185	-152.347		-152.347
Belastingen		-3.531				
Resultaat na Belastingen, zonder Coronasteun		-114.563		-152.347		-152.347
NOW subsidie Covid-19		37.484				
Subsidie Matchingbijdrage Filmtheaters		150.906				
Subsidie Matchingbijdrage Provincie Noord Brabant		30.182				
Subsidie Matchingbijdrage Gemeente huurkijtschelding		120.725				
Coronacompensatie gemeente 2021						
Resultaat na belastingen met Coronasteun	40.641	224.734	-46.310			-
Bestemmingsreserve i/v Coronasteun € 224.734: Vrijval						
Vermogensimpact na vrijval bestemmingsreserve				26.077		26.077

Bijlage: Het Speelhuis

Huidige organogram Het Speelhuis



ORGANOGRAM THEATER HET SPEELHUIS



Courante heeft een weergave van het concern construct als volgt gevisualiseerd in haar rapport.



Wanneer we dat nader uit gaan werken ontstaan straks de volgende vier organogrammen die samen vorm geven aan de holdingsconstructie:

- Holding (stichting)
- De CacaoFabriek (stichting)
- Het Speelhuis (stichting)
- Horeca BV

De nieuwe organogrammen (betreft alle taken die zullen moeten worden belegd. In loondienst of extern).
De combinatie van die vier organogrammen moet straks zorgdragen voor de volgende zaken:

- De Cacaofabriek moet voldoen aan de Fair Practice Code in een duurzaam businessmodel.
- Het Speelhuis moet na 1 januari 2023, ontvlochten van de gemeentelijke organisatie, kunnen functioneren
- Het holdingsmodel moet voldoen aan een werkbare praktijksituatie en aan de Governance Code Cultuur.
- De Horeca BV dient een gescheiden bedrijfsexploitatie te kunnen voeren

Kijkend naar bovenstaande doelstellingen zijn er nog een aantal (geheel of gedeeltelijk) ontbrekende functies in de huidige situatie. Deze functies zouden moeten worden ingevuld in 2022 om op 1 januari 2023 klaar te kunnen zijn voor bovenstaande. In de eerste kolom op pagina 10 is aangegeven wanneer we de functies willen invullen.

Dat betreft in ieder geval de volgende functies voor Speelhuis en Cacaofabriek samen:

- Hoofd marketing communicatie / brand(s)manager (1 fte)
- Personeelsfunctionaris (0,44 fte)
- Hoofd Financiën en administratie (1 fte)
- Marketing communicatie medewerker web en data (uitbreiding) (0,33 fte)
- Marketing communicatie medewerker expo (gebeurt nu in vrijwillige uren) (0,2 fte)
- Beleidsmedewerker (0,78 fte)
- Locatiemanager Cacaofabriek (inclusief vrijwilligersbeleid) (1fte)
- Locatiemanager Speelhuis (inclusief vrijwilligersbeleid) (1fte)
- Productieleider Expo (gebeurt nu hoofdzakelijk in vrijwillige uren) (0,33 fte)

(Zie in het overzicht hieronder welke personele inzet daarvan bestemd is voor Het Speelhuis.)

Naast personele uitbreiding zijn er bij Het Speelhuis in 2022 investeringen nodig om de ontvlechting uit de gemeentelijke organisatie vorm te kunnen geven. Het betreft de volgende aspecten:

- Zelfstandige IT
- Zelfstandige boekhouding
- Telefonie en communicatie
- Inrichten AO/IB (goedkeurende accountantsverklaring)
- CAO overstap

Om gelijktijdig met De Cacaofabriek ontwikkelingen in gang te zetten bij Het Speelhuis tbv het ontvlechten uit de gemeentelijke organisatie en het ontwikkelen naar zelfstandigheid in de holdingsconstructie dienen de volgende personele zaken en middelen te worden ingevuld bij Het Speelhuis:

onderbouwing		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
bestaande gemeentelijke bijdrage Speelhuis		1314	1436	1458	1479	1502	1524	1547
personeel:								
aanstellen locatiemanager speelhuis miv mei 2022	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
aanstellen personeelsfunctionaris (8 uur voor SH, maar zelfde aantal uren voor CF) miv mei 2022	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
beleidsmedewerker aanstellen (14 u SH , zelfde aantal uur voor CF miv 1 jan 2023)	opvangen van wegvallen diverse input vanuit gemeentelijke organisatie	0	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
hoofd financiën en administratie aanstellen (18 uur SH, maar zelfde aantal uren voor CF) miv mei 2022	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie en voldoen aan AO/IB	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
medewerker web en data aanstellen (10 u SH, zelfde aantal uur voor CF miv 1 jan 2021)	aanstellen data analist tbv innovatie publieksbereik	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
hoofd marcom en brandmanager (18 uur SH, maar zelfde aantal uren voor CF) miv 1 jan 2022	ontlasten marcom medewerkers van managementtaken en stukje ontvlechting	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
middelen:								
IT uitbesteden	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie		5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
telefonie en communicatie	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie		5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
boekhoudsysteem exact unit 4 (incl basecone)	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie		5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
boekhoudpakket inrichten	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie		5.1.1c	0	0	0	0	0
nieuw ticketing systeem inrichten	synergievoordeel creëren		5.1.1c					
beschrijven en implementeren AO/IB	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie		5.1.1c					
overige			5.1.1c					
CAO overstap								
meer opbrengsten cultureel ondernemerschap (horeca)	kan alleen bereikt worden bij voldoende exploitatie vrijheid (horeca en sales)	0	0	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
cao voordeel	ontvlechting uit gemeentelijke organisatie	0	0	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
plattere organisatie	synergievoordeel creëren	0	0	0	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c	5.1.1c
extra gemeentelijke bijdrage exploitatie speelhuis		0	362	306	246	185	143	102

Benodigde investering t.o.v. vrijgemaakt budget voor Het Speelhuis

De benodigde investeringen 2022 voor Het Speelhuis bedragen 5.1.1c terwijl er 5.1.1c is vrijgemaakt t.b.v. voldoen aan wet en regelgeving, ontvlechten uit de gemeentelijke organisatie en het inrichten van een zelfstandige organisatie. Het grootste verschil wordt verklaard door het feit dat Het Speelhuis opgelegd wordt om een goedkeurende accountantsverklaring te kunnen overleggen. Er moet daarom een uitgebreide AO/IB worden ingericht. Dat was nog niet bekend bij Courante toen het onderzoek werd verricht en is dus ook niet meegenomen. Dit leidt er toe dat het financieel beheer binnen de holdingsconstructie zwaarder zal moeten worden ingericht dan voorzien. De rest van het verschil laat zich verklaren door indexeringen t.o.v. 2018/2019.

prognoses langer termijn (horeca)

In het rapport van Courante wordt er vanuit gegaan dat meer inkomsten kunnen worden gegenereerd uit de horeca als gevolg van meer exploitatievrijheid. Na een ingroei periode van vijf jaar zou dit volgens Courante kunnen resulteren in 5.1.1c extra horeca opbrengst (zonder daarmee de artistieke programmering te beperken). Deze exploitatievrijheid m.b.t Horeca is echter onderwerp van discussie. Hoe groter de eventuele inperking in de toekomst, hoe lager de extra opbrengsten uit de horeca en verhuringen.

Welke kansen zien Cacaofabriek en Speelhuis buiten bovenstaande nog meer voor de toekomst:

- Meer aandacht voor sociaal maatschappelijke programmering. Dus cultuur als middel om sociaal maatschappelijk discours te creëren en nieuwe verbindingen in de stad en haar omgeving te realiseren en te onderhouden. Daar zijn mensen, middelen en voorzieningen voor nodig.
- Meer aandacht voor jeugd. Kinderen en jongeren worden het beste bereikt via educatie. De holding heeft behoefte aan een educatieprogrammeur / coördinator om de verbinding met jeugd en onderwijs te leggen en duurzaam te onderhouden.

Legenda toegepaste uitzonderingsgrondslagen

In dit document zijn gegevens definitief geanonimiseerd op grond van:

Wet	Artikel	Omschrijving	Pagina's
Wet open overheid	Art. 5.1 lid 1 sub c	Bedrijfs- en fabricagegegevens die door natuurlijke personen of rechtspersonen vertrouwelijk aan de overheid zijn meegedeeld	5, 6, 9, 10, 11, 14, 15, 18
Wet open overheid	Art. 5.1 lid 2 sub e	De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer	11, 15